

## 國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）

107年1月1日至107年9月30日(\*3)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
<b>現金及定存(A=1+2+3)</b>	<b>1,226,932</b>	<b>1,291,651</b>
現金(1)	676,677	859,151
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	550,255	432,500
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	-	-
<b>短期可變現資產(B=4-5+6+7)</b>	<b>21,970</b>	<b>1,357</b>
流動金融資產(4)	550,255	432,500
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5)	550,255	432,500
應收款項(6)	21,970	1,357
短期貸墊款(7)	-	-
<b>短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)</b>	<b>259,424</b>	<b>255,091</b>
流動負債(8)	265,232	259,852
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	17,509	16,768
存入保證金(10)	11,601	11,829
應付保管款(11)	99	73
暫收及待結轉帳項(12)	1	105
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(13)	-	-
資本門補助計畫尚未執行數(D)	274	3,965
<b>可用資金(E=A+B-C-D)</b>	<b>989,204</b>	<b>1,033,952</b>

註1：現金及定存包括現金(含活期存款及自存入起三個月內到期之定期存款等)、流動金融資產項下存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款與投資項下存款期間一年以上到期之定期存款。

2：短期可變現資產係指得於短期內轉換成現金之財務或經濟資源，包括：流動金融資產、應收款項及短期貸墊款，其中流動金融資產不含存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款。

3：短期須償還負債係指應於短期內支付現金之給付義務，包括：流動負債、存入保證金、應付保管款、暫收及待結轉帳項，但應排除屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部。

4：資本門補助計畫尚未執行數係指教育部及其他政府機關資本門補助款已列入現金或應收款項等資產科目，惟後續仍須依計畫購置動產、不動產及其他資產等項目，該等款項非屬學校可用資金。

5：可用資金係指學校帳上現金及定存加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債與資本門補助計畫尚未執行數，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

填表說明

1：第1季為3月31日、第2季為6月30日、第3季為9月30日、第4季為12月31日。

2：應於表下說明支出用途、可用資金期初金額與期末金額之差異原因。

一、107年度截至9月30日現金支出用途說明如下：(單位千元)

支出項目	支出數
<b>經常門</b>	
用人費用	474,696
服務費用	264,387
材料及用品費	42,984
租金、償債及利息	22,637
稅捐與規費	742
會費、補助與交流活動費	29,030
各項短絀	19
其他	26
<b>資本門</b>	
土地改良物	0
房屋及建築	6,584
機械及設備	20,240
交通及運輸設備	1,355
雜項設備	6,452
無形資產	1,365
<b>現金支出合計數</b>	<b>870,517</b>

二、可用資金期初金額與期末金額之差異原因如下：

可用資金較期初金額增加主要係教育部核撥107年9月份補助款及建教合作計畫期應收款收現所致。